ОБЩИНА СИЛИСТРА

✉ул. "Симеон Велики" №33
7500 Силистра

☎086) 816 333Факс:(086) 82 33 43
E- mail: mayor@silistra.bg

О Б Я С Н И Т Е Л Н А З А П И С К А

към отчета за касово изпълнение на бюджетните и извънбюджетни сметки и фондове, и оборотна ведомост към 31.03.2020 г.

Бюджетът на община Силистра за 2020 г., разработен съобразно изискванията на действащите нормативни документи е приет с Решение № 145, Протокол № 4 от 30.01.2020 г. на Общински съвет – Силистра, в размер на 47 823 00 лв. Към 31.03.2020 год. след служебно актуализиране с писма от МФ за промяна на взаимоотношенията между община Силистра и Републиканския бюджет, предоставени от съответните министерства трансферни средства, *уточнения план* на бюджета на община Силистра е в размер на **48 471 418** лв.

I. Приходи за делегирани от държавата дейности – 29 654 060 лв. в т.ч.:

Взаимоотношения с ЦБ	-	27 390 653
Собствени приходи	-	296 516
Трансфери	-	254 419
Временни безлихвени заеми	-	12 909
Операции с финансови активи и пасиви	-	1 699 563

II. Местни приходи – 18 817 358 лв. в т.ч :

Взаимоотношения с ЦБ	-	4 335 600
Собствени приходи	-	11 434 160
Трансфери	-	61 181
Временни безлихвени заеми	-	-145 000
Операции с финансови активи и пасиви	-	3 131 417

А.Изпълнение на приходите:

Изпълнението на приходите по бюджета към 31.03.2020 г. е в размер на 10 238 740 лв.

I. Приходи за делегирани от държавата дейности – 6 944 432 лв. в т.ч.:

Взаимоотношения с ЦБ	-	8 357 152
Собствени приходи	-	33 585
Трансфери	-	260 117
Временни безлихвени заеми	-	-52 647
Операции с финансови активи и пасиви	-	-1 653 775

II. Местни приходи – 3 294 308 лв. в т.ч :

Взаимоотношения с ЦБ	-	1 838 547
Собствени приходи	-	2 564 579
Трансфери	-	81 149
Временни безлихвени заеми	-	40 380
Операции с финансови активи и пасиви	-	-1 230 347

Общо приходите в бюджета на Община Силистра с държавен характер по отчет към 31.03.2020 г. са в размер на 6 944 432 лв., което представлява 23.42 % от уточнения годишен план на приходите за държавни дейности.

За отчетния период получените субсидии от Централния бюджет за делегираните от държавата дейности са в размер на – 8 357 152 лв. и се формират от приходи от обща субсидия за държавни дейности 8 256 627 лв. , целева субсидия за компенсиране на безплатните и по намалени цени пътувания – 105 542 лв., субсидия за транспортни разходи по доставка на хляб и основни хранителни продукти до с. Главан и с. Българка – 783 лв и възстановени средства към ЦБ субсидия за 2019 г. в размер на 5 800 лв.

Трансферите между бюджетни сметки за отчетния период са в размер на 260 119 лв. - получени от: МТСП по програми за осигуряване на заетост 9 055 лв, МТСП по програма лични асистенти – 283 645 лв, МОН – 20 533, предоставени средства в размер на – 35 081 лв. за безплатен транспорт на учениците за II тримесечие на профисионални гимназии в гр. Силистра, ПУДООС – 2 500 лв.

Изпълнението на приходите от взаимоотношения с ЦБ за държавни дейности към 31.03.2020 г., представляват 30.51 % от уточнения годишен план.

За отчетния период в държавните дейности е възстановен временен безлихвен заем в размер на 2 лв. Наличните средства по сметки към 31.03.2020 г. за държавни дейности са в размер на 3 610 630 лв.

II. Изпълнение на приходите с местен характер

Изпълнението на местните приходи към 31.03.2020 г. е в размер на 3 294 308 лв. /17.51 % спрямо уточнения план/ и са предназначени за финансиране на общинските дейности и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности. Включват приходи от имуществени данъци – 959 277 лв., неданъчни приходи в размер на 1 605 302 лв., субсидии за местни дейности от ЦБ - обща изравнителна субсидия 1 653 113 лв., получени целеви трансфери от ЦБ за капиталови разходи 185 434 лв., отчисления в размер на 66 190 лв., 14 991 – ПУДООС. През отчетния период е възстановен временен безлихвен заем в размер на 57 380 лв. Към 31.03.2020 г. е отчетено съфинансиране по проекти с ЕС в размер на 32 лв.

Изпълнението на собствените приходи /данъчни и неданъчни приходи/ за отчетения период е в размер на 2 564 579 лв., което представлява 24.43 % от уточнения годишен план. Предприети са ефективни мерки за повишаване на събираемостта вземанията на Община Силистра от физически и юридически лица.

Отчетените **данъчни приходи** по Наредбата за определяне и администриране на местните данъци приета от общински съвет – Силистра към 31.03.2020 г. са в размер на 959 277 лв. Спрямо уточнения годишен план, изпълнението на този вид приходи е 25.75 %.

Неданъчните приходи включват приходи от собственост, общински такси, приходи от продажби на имущество и др. Изпълнението на неданъчните приходи за периода представлява 20.82 % от общия размер на приходите с общински характер, като за отчетния период са постъпили 1 605 302 лв.

Приходите и доходите от собственост включващи приходите от наеми на имущество и земя, приходи от продажби на услуги и др. за отчетния период са в размер на 351 937 лв. и представляват 27.16 % от общия обем на неданъчните приходи.

Отчетените приходи от наеми на имущество към 31.03.2020 г. са в размер на 97 284 лв., което представлява 19.46 % от уточнения годишен план. Продължават активните мерки за събиране на просрочените вземания от наеми чрез устни и писмени покани за плащане, прекратяване на договорни отношения с нередовни наематели, заведени съдебни дела за принудително събиране на дължими наеми. Приходите от наеми на земя отчетени за периода са в размер на 207 061 лв., като изпълнението им спрямо заложените в плана е 41.41 %.

Постъпленията от общински такси за отчетния период са както следва както следва:

ОБЩИНСКИ ТАКСИ		УТОЧНЕН ПЛАН	ИЗПЪЛНЕНИЕ	% дял в изпълнение
§§	НАИМЕНОВАНИЕ			
27-01	за ползване на детски градини	344 050	89 004	25.87%
27-02	за ползване на детски ясли и други по здравеопазването	141 000	29 878	21.19%
27-04	за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги	188 000	50 088	26.64%
27-05	за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	141 400	16 724	11.83%
27-07	за битови отпадъци	4 342 420	677 660	15.61%
27-08	за ползване на общежития и други по образованието	27 000	7 450	27.59%
27-10	за технически услуги	70 000	28 466	40.67%
27-11	за административни услуги	135 000	25 145	18.63%
27-15	за откупуване на гробни места	25 000	6 795	27.18%
27-17	за притежаване на куче	4 000	1 266	31.65%
27-29	други общински такси	66 000	19 856	30.08%
ВСИЧКО общински такси		**5 483 870**	**952 332**	**17.37%**

Ролята на този приходоизточник е голяма, защото с него се финансират услуги, предоставяни на конкретни ползватели при спазване на изискването, че размерът на приходите от такси трябва да възстановява извършените от общината разходи, съгласно приетата от общински съвет Наредба за определяне и администриране на местните такси и цени на услуги. На този етап приходите от някои такси не могат да покрият разходите, направени за съответната услуга, поради ниската платежоспособност на населението в община Силистра – например таксата за ползване на детски градини, детски ясли и социален патронаж.

Група други недънчани приходи са отчетени постъпленията от:

- курсови разлики от валутни операции – - 415 лв.
- получени застрахователни обезщетения – 82 лв.
- други неданъчни приходи – 158 774 лв., в т.ч.
  - Приходи от ОП "РДБО" – 108 194 лв
  - Приходи от ОП" Общински Пазари и паркинги – 23 510 лв

През отчетния период приходите от глоби, санкции и наказателни лихви са в размер на 52 171 лв. което представлява 21.74 % от уточнения годишен план.

За отчетния период приходите от продажба на нефинансови активи са в размер на 98 470 лв. което представлява 16.41 % от уточнения годишен план.

Просрочените вземания към 31.03.2020 г. са в размер на 8 396 913 лв., от тях за дължими суми за такси и данъци – 7 632 519 лв,; от наематели на общинско имущество и от концесии – 681 636 лв.; от такси: ЦДГ – 4 492 лв, ДЯ и ДДЗ – 6 200 лв, и ОЗСПС 6 364; приходи РДБО – 38 943 лв.

Наличните средства по сметки към 31.03.2020 г. за местни дейности са в размер на 6 773 230 лв.

Б. Изпълнение на разходите

1. Изпълнение на разходите за държавни дейности

По отчет към 31.03.2020 г. са извършени разходи за държавни дейности в размер на 6 944 432 лв. и за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи в размер на 87 662 лв.

Отчетените разходи за държавни дейности, разпределени по функции са както следва:

1. Общи държавни служби	–	515 533
2. Отбрана и сигурност	–	45 268
3. Образование	–	4 077 282
4. Здравеопазване	–	398 508
5. Социално осигуряване и грижи	–	1 559 034
6. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	–	0
7. Почивно дело, култура, религиозни дейности	–	435 371
8. Икономически дейности и услуги	–	1 098
9. Други разходи	–	0

2. Изпълнение на разходите за местни дейности

Към 31.03.2020 г. са отчетни разходи за местни дейности по параграфи.

Отчетените разходи за местни дейности 3 206 646 лв, разпределени по функции са както следва :

1. Общи държавни служби	–	329 611
2. Отбрана и сигурност	–	25 223
3. Образование	–	331 812
4. Здравеопазване	–	77 000
5. Социално осигуряване и грижи	–	167 341
6. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	–	1 741 862
7. Почивно дело, култура, религиозни дейности	–	182 954
8. Икономически дейности и услуги	–	314 713
9. Други разходи	–	36 130

Предприети са действия по принудително изпълнение на публично и частно вземане по чл.107, ал.1 и ал.3, и чл.9 от ЗМДТ, съставят се АУДЗ на юридически и физически лица.

Общо разходите по отчет към 31.03.2020 г. са в размер на 10 238 740 лв. Относителени дялове на разходи по функции към общия размер са както следва :

1. Общи държавни служби	8.25%
2. Отбрана и сигурност	0.69%
3. Обрадование	43.06%
4. Здравеопазване	4.64%
5. Социално осигуряване и грижи	16.86%
6. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	17.01%
7. Почивно дело, култура, религиозни дейности	6.04%
8. Икономически дейности и услуги	3.08%
9. Други разходи	0.35%

Функция **"Общи държавни служби"** отчита издръжката на "Изпълнителни и законодателни органи"/общинска администрация/, "Общински съвети", звено за местни данъци и такси, „Държавни и общински служби и дейности по изборите". В общинска администрация се води счетоводството на 18 кметства и кметски наместничества, две от

кметствата са на самостоятелен бюджет и счетоводна отчетност. Отчетен разход за функцията 845 144 лв.

"**Отбрана и сигурност**" отчита разходите за отбранително-мобилизационна подготовка – средствата за възнаграждения и осигурителни плащания на отговорниците и техниците на пунктовете за управление, разходите за поддръжка на средствата за химическа защита, денонощните дежурни, материалното стимулиране на обществените възпитатели, издръжка на комисиите за борба срещу противообществените прояви на малолетни, комисията по наркотични вещества. Отчетен разход за функцията 70 491 лв.

Във функция **"Образование"** се финансирането на една професионална гимназия, 10 училища/ ОУ,СОУ, ПМГ/, 4 обслужващи звена ЦПЛР /НАО,ООС Младост, ОДК, отдел "Образование и младежки дейности"/, 9 детски градини, като четири от тях се помещават в по две отделни сгради. Отчетен разход за функцията е 4 409 094 лв.

Постъпленията от собствени приходи във функция „Образование" са отразени следните приходи:

- - нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция – 9 128 лв. – ПЗГ „Добруджа";
- - наем на имущество - 8 043 лв, съгласно сключени договори за отдаване на помещение под наем;
- - приходи от наем на земя – 4 768 лв.- ОУ „Св.св. Кирил и Методий"-с.Калипетрово и ОУ „Св.св. Кирил и Методий"-с. Брадвари;
- - други неданъчни приходи – 397 лв .
- Получени са дарения на стойност 5 977 лв.

Към 31.03.2020 г. получените трансфери са – 4 380 094 лв.

- && 61-01 от МОН – 20 533 лв.;
- && 61-09 от първостепенния разпоредител – 4 359 563 лв.
- && 62-02 предоставени трансфери - -2 лв.

На основание т. 15 от Решение на Общински съвет-Силистра, взето на заседание с Протокол № 24 от 27.04.2009 г. е утвърдено прилагането на системата на делегираните бюджети в детските градини.

Функция **"Здравеопазване"** отчита разходите за издръжка на 4 бр. детски ясли , от които три на територията на град Силистра и една в с. Айдемир, детска млечна кухня и здравни кабинети – детско и училищно здравеопазване. Отчетен разход за функцията е 475 508 лв.

Към 31.03.2020 година списъчния състав на децата по списък са 615, в Детска кухня – 372, Детска ясла – 201 и яслени групи в ДГ – 42. През отчетния период в детски ясли са приети 29 деца, преминали общо – 209

деца, от които са изписани 8 и в края на отчетния период са 201 деца. В ДГ с яслени групи са приети 9 деца., изписани 5 деца, преминали 47 деца и в края на периода обслужваните деца са 42. Към 31.03.2020 година по списък обслужваните деца в Детска кухня са 372, а среднодневната посещаемост е 195 деца.

"Детски ясли и ДДЗ"- функция „Здравеопазване" се финансира чрез общински бюджет на местни и делегирани от държавата дейности, като делегираните от държавата дейности се финансират по единни разходни стандарти. Към 31.03.2020 г. в БС „ДЯ и ДДЗ"са събрани такси в размер на 29 878 лв. при годишен план 141 000 лв.

Чрез функция **"Социално осигуряване и грижи"** обслужва спациализирани институции за социални услуги, както следва: ДСХОЛ, ДВФУ, ДЦСХ, ДЦДМУ, ЦНСТ ВХУИ, ЦВН, ЦНСТ за ДМ 1 и 2 и ЦНСТ ЛПР, ЦНДМУ. На външен доставчик са предоставени КЦ, 2 бр. ЦСРИХУ, ЦОП, и две местни дейности – ДСП и 25 бр. КИП.

Отчетен разход за функцията 1 726 375 лв.

Капацитета на Домашен социален патронаж е 250 места събраните приходи от такси са в размер на 50 088 лв.

В клубовете на инвалида и пенсионера нещатната численост на персонала е 13 броя. Броят на клубовете на територията на общината е 26, като в град Силистра са 7 бр., по 2 бр. в селата Айдемир, Иширково и Калипетрово и по един в селата Брадвари, Бабук, Сребърна, Ветрен, Главан, Казимир, Поп Кралево, Богорово, Йорданово, Българка, Срацимир и Смилец.

Във функция **"Жилищно строителство и БКС"** са Отчетен разход за функцията 1 741 862 лв. разходи за водоснабдяване и канализация, чистота, озеленяване, издръжка на автомобилен парк, управление, контрол на околната среда, издръжка на ОП "Дръстър", ОП"РДБО". Към 31.03.2020 г. са отчетени 404 754 лв за поддържане на чистота, 261 584 лв. - за озеленяване., 75 532 лв. - за осветление на улици и площади, 120 781 лв. за издръжка на РДБО. За управление и поддържане на общинския жилищен фонд за дейността на ОП "Дръстър", са отчетени разходи през периода в размер на 152 703 лв, с численост на персонала – 28 бройки. Стопанисват се 554 бр. жилища.

Чрез функция **"Почивно дело, култура, религиозни дейности"** се финансират дейностите на музеи, библиотеки, художествена галерия, духов оркестър, радиоцентър, други дейности на културата, ОП "Обреди", масова физкултура и спорт. Отчетен разход за функцията 618 325 лв.

За издръжка на ОП „Обреди" - обредни домове, зали и гробищен парк - са изразходвани 68 218 лв. Събраните приходи от ОП Обреди са 28 483 лв. както следва:

1. Радостни обреди – 676.00
2. Продажба на стоки – 25 557.00
3. Надгробни подобрения – 0.00
4. Гробищна дейност – 0.00
5. Траурни обреди – 0.00
6. Такса гробно място – 2 520.00
7. Други общински такси – 0.00

Във функция "**Икономически дейности и услуги**" са отчетени разходи за абонаментно поддържане на светофарни уредби, маркировка на улици, разходите свързани с безопасността на движението, разходите на ОП" Общински пазари и паркинги", присъдена издръжка на самотни родители, разходите за обособяване на приют за безстопанствени кучета, в дейност „Други дейности по икономиката" са отчетени разходи за издръжка на счетоводен отдел и др. Отчетен разход за функцията 499 196 лв.

За издръжка на ОП "Общински пазари и паркинги" са изплатени 64 173 лв, стопанисват се 3 бр. общински пазари, Синя зона и тоалетна на централния градски пазар. Отчетените приходи за първото тримесечие са в размер на 35 990 лв., в т.ч. – такси пазар – 11 264, приходи от наем – 1 216 лв., приходи от паркинги – 23 510 лв.

Във фукция **„Разходи не квалифицирани в други функции"** са отчетен разход за лихви по инвестиционен кредит в размер на 36 130 лв.

3. Инвестиционна програма

Към 31.03.2020 г. са отчетени капиталови разходи в размер на 310 835 лв., от които за основни ремонти – 254 860 лв., за придобиване на ДМА – 54 700 лв, за придобиване на ДНМА – 1 275 лв. Изброени по функции:

1. Функция „Общи държавни служби" – 1 275 лв.
2. Функция „Отбрана и сигурност" – 0 лв.
3. Функция „Образование" – 23 085 лв.
4. Функция „Здравеопазване" – 2 764 лв.
5. Функция „Социално осигуряване и грижи" – 24 223 лв.
6. Функция „Жилищно строителство, БКС опазв. на околн. среда" – 259 490 лв.
7. Функция „Дейности по почивно, културно и религиозно дело" – 0 лв.
8. Функция „Икономически дейности и услуги" – 0 лв.

4. План-график за разплащане на отчетените просрочени задължения

С Решение № 145, Протокол № 4 от 30.01.2020 г. на Общински съвет – Силистра е взето решение и одобрен план-график за разплащане на отчетени просрочени задължения в размер на 1 150 561 лева. Изпълнението на приетия график към 31.03.2020 г. е в размер на 428 600 лева.

5. Общински дълг

Община Силистра започна бюджетна 2020 г. с поет дълг в размер на 4 978 471.20 лв. по дългосрочен инвестиционен кредит от 2018 г. към ЕКСПРЕСБАНК АД. Към 31.03.2020 г. общинския дълг е в размер на 4 978 471.20 лв. по дългосрочен инвестиционен кредит от 2018 г. към ЕКСПРЕСБАНК АД

Дългове извън обхвата на ЗОД

институция	Предназначение	Решение общински съвет	стойност	размер към 31.12.2019 г.	размер към 31.03.2020 г.
ФОМСБ - ФЛАГ ЕАД	мостово финансиране по проект по ОП „ОС 2007-2013”	1333 от 26.02.2015 г.	1 750 000.00	691 600	626 800
	съфинансиране по проект ОП „ОС 2007-2013”		4 584 932.76	435 000	420 000
Заем от набирателна сметка				145 000	128 000
Всичко			**6 334 932.76**	**1 271 600**	**1 174 800**

В. Валутни сметки

Остатъкът по валутни сметки /щатски долари и евро/ към 31.03.2020 г. е в размер на 86 896 лв.

Г. Набирателна сметка

Наличните средства по набирателни сметка на Община Силистра към 31.03.2020 г. са в размер на 644 051 лв. Сметките се използва за временно съхранение при определени условия на парични средства, които са получени от други лица или събрани в полза на други лица: депозити за участие в търгове и конкурси на основание Наредбата за стопанисване и

използване на общински имоти и гаранции по сключени договори, ренти и бели петна.

Д. Извънбюджетни сметки и фондове

- Кохезонен фонд на Енропейския съюз

Към 31.03.2020 г. Община Силистра е страна по договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по следните оперативни програми с общ размер на разходите за периода от 01.01. - 31.03.2020 г. – 660 888 лв. От тях финансирани със съфинансиране на бюджетни средства в размер на 34 лв. За отчетния период са получени трансфери от оперативните програми в размер на 302 225 лв. и налични средства на 01.01.2020 г. 1 374 394 лв.

Отчетени разходи по оперативни програми към 31.03.2020 г.:

- ОП "Развитие на човешките ресурси" – 344 745 лв.
- ОП "Добро управление" – 24 361 лв.
- ОП „Региони в растеж“ – 200 966 лв.

Към 31.03.2020 г. е погасен следните заеми:

- мостово финансиране – 12 286 лв.

Към 31.03.2020 година наличните средства по извънбюджетната сметка с код 7443 са в размер на 1 007 448 лева, неразходвани трансфери по оперативни програми.

- Други европейски средства

Към 31.03.2020 г. Община Силистра е страна по договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по трансгранично сътрудничество с общ размер на разходите за периода от 01.01. - 31.03.2020 г. – 96 328 лв. Финансирани с получени дарения от донорски организации – 86 896 лв, трансфери от УО – 33 379 лв и мостово финансиране – 7 553 лв.

- Разплащателна агенция

Към 31.03.2020 г. Община Силистра е страна по договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ от фонд Земеделие с общ размер на разходите за периода от 01.01. - 31.03.2020 г. – 4 860 лв. Финансирани налични средства по програмата и получен трансфер от фонд Земеделие 802 лв.

Д-р Юлиян Найденов
Кмет Община Силистра



Изготвил: ……..
Анелия Василева – гл.счетоводител
и началник отдел „СК”